

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.05.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**ärinimi:** Helmes Investments OÜ**registrikood: 14720132**

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: info@helmes.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Intressitulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Helmes Investments OÜ on ettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on grupi omavahendite investeerimine aktsiatesse, osakutesse, võlakirjadesse, kinnisvarasse, laenudesse ja muudesse finantsinstrumentidesse.

Ühingu omakapital langes 2019. aasta lõpus alla seaduses nõutud minimaalse taseme ning juhtkonna hinnangul on tegemist ajutise olukorraga. Omakapital tõusis tavapärase majandustegevuse tulemusel peale bilansipäeva tagasi vajalikule seaduses nõutud tasemele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	09.05.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 438	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	54 739	0	3,8
Kokku käibevarad	169 177	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 000	0	
Finantsinvesteeringud	233 119	0	4
Kokku põhivarad	236 119	0	
Kokku varad	405 296	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 956	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 956	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	400 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	400 000	0	
Kokku kohustised	404 956	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 160	0	
Kokku omakapital	340	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	405 296	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.05.2019 - 31.12.2019
Mitmesugused tegevuskulud	-67
Ärikasum (kahjum)	-67
Intressitulud	2 858
Intressikulud	-4 956
Muud finantstulud ja -kulud	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helmes Investments OÜ (edaspidi "Helmes Investments" või "Äriühing") 2019. aasta 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 raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu on juhul, kui kontsern omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Äriühingu 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	09.05.2019
Pangakontod	114 438	2 500
Kokku raha	114 438	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 858	2 858
Intressinõuded	2 858	2 858
Ettemaksed	51 881	51 881
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 739	54 739
	09.05.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
09.05.2019	0	0
09.05.2019	0	0
		Kokku
	Muud	
09.05.2019	0	0
Soetamine	233 119	233 119
31.12.2019	233 119	233 119

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud sisaldavad endas laenu nõudeid:

- 218 119 eurot on kinnisvara tagatisel antud laenu tagasimaksetähtajaga 2021.aastal;
- 15 000 eurot - muud pikaajalised laenud.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	09.05.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud Äriühingul töötajaid.

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	09.05.2019 - 31.12.2019	09.05.2019 - 09.05.2019
Intressitulu laenudelt	2 858	0
Kokku intressitulud	2 858	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Helmes AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		09.05.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	404 956	0	0
Sidusettevõtjad	15 000	0	0	0

Laenud

09.05.2019 - 31.12.2019	Antud laenud	Saadud laenud	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Helmes AS	0	400 000	EUR
Sidusettevõtjad			
Sidusettevõtte	15 000	0	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	09.05.2019 - 31.12.2019		09.05.2019 - 09.05.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	4 956	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Helmes Investments OÜ (registrikood: 14720132) 09.05.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	02.11.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 160
Kokku	-2 160
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 160
Kokku	-2 160

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 160
Kokku	-2 160
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 160
Kokku	-2 160

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AKTSIASELTS HELMES	10364097	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@helses.com