

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.05.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Helmes FA OÜ

registrikood: 14265564

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6106100

e-posti aadress: andres.kaljo@helses.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

TEGEVUSARUANNE

Helmes FA OÜ asutati 2017. aasta mai kuus ning selle peamiseks tegevusalaks on äri- ja juhtimisalane nõustamine, fookusega strateegilisel ja organisatsioonilisel planeerimisel ning finantsjuhtimise alasel nõustamisel. Peamisteks pakutavateks teenusteks on strateegiliste äri- ja arenguplaanide ning kasumikasvuprogrammide koostamine, juhtkonna aruandluse ja kontrolli arendamine ning nõustamine äriüksuste omandamiste küsimustes. Lisaks pakutakse investeerimisplaanide ja kapitalistruktuuri analüüsimist ning käibekapitali ja likviidsuse juhtimist.

Majandustulemused

Perioodi 24. mai 2017 kuni 31. mai 2017 äritulud ulatusid 72 tuhande euronile ning ärikulud 53 tuhande euronile. Aruandeaasta puhaskasum oli 19 tuhat eurot.

Finantsnäitajad

24.05.2017-31.12.2017	
Müügitulu	71 562
Tulude muutus, %	-
Ärikasum	18 978
Ärikasumi määr, %	26,5%
Puhasrentaablus, %	26,5%
Varade puhasrentaablus (ROA), %	57,9%

Ärikasumimäär (%) = $\text{Ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	24.05.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 659	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	142	0	3,4
Kokku käibevarad	32 801	2 500	
Kokku varad	32 801	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 325	0	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	11 325	0	
Kokku kohustised	11 325	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 976	0	
Kokku omakapital	21 476	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	32 801	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.05.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	71 562	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 806	
Tööjõukulud	-41 778	7
Ärikasum (kahjum)	18 978	
Intressikulud	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 976	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helves FA OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on läinud üle ostjale ja ettevõttel on tekkinud nõudeõigus.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Helves FA OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	24.05.2017
Arvelduskonto	32 659	2 500
Kokku raha	32 659	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	96	96
Ostjatelt laekumata arved	96	96
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46
Kokku nõuded ja ettemaksed	142	142

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	46	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 531
Erisoodustuse tulumaks	0	64
Sotsiaalmaks	0	2 746
Kohustuslik kogumispension	0	160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	4 501

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	336	336
Võlad töövõtjatele	3 136	3 136
Maksuvõlad	4 501	4 501
Muud võlad	3 352	3 352
Muud viitvõlad	3 352	3 352
Kokku võlad ja ettemaksed	11 325	11 325

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	24.05.2017 - 31.12.2017	24.05.2017 - 24.05.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 562	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 562	0
Kokku müügitulu	71 562	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	71 562	0
Kokku müügitulu	71 562	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.05.2017 - 31.12.2017	24.05.2017 - 24.05.2017
Palgakulu	30 520	0
Sotsiaalmaksud	10 072	0
Muud	1 187	0
Kokku tööjõukulud	41 779	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Emaettevõtja	0

Ostud ja müügid

	24.05.2017 - 31.12.2017		24.05.2017 - 24.05.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	71 562	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	24.05.2017 - 31.12.2017	24.05.2017 - 24.05.2017
Arvestatud tasu	30 520	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Helmes FA OÜ (registrikood: 14265564) 24.05.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŠUKOLAJETS	Sisestaja	28.06.2018
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 976
Kokku	18 976
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 976
Kokku	18 976
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Helmes FA OÜ maksab osanikele 2017. a majandusaasta puhaskasumi arvelt dividendidena välja 15 000 (viisteist tuhat) eurot (osanike kirjalik otsus
20. juunil 2018. a).

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	71562	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AKTSIASELTS HELMES	10364097	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6106100
E-posti aadress	andres.kaljo@helses.ee