

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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: info@helses.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Helves FA OÜ 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 31. jaanuar 2018 kuni 31. detsember 2018 äritulud ulatusid 151 tuhande euroni ning ärikulud 79 tuhande euroni. Aruandeaasta puhaskasum oli 71 tuhat eurot.

Finantsnäitajad

	01.01.2018-31.12.2018
Müügitulu	151 000
Tulude muutus, %	-
Ärikasum	71 750
Ärikasumi määr, %	47,5%
Puhasrentaablus, %	47,5%
Varade puhasrentaablus (ROA), %	78,1%

Ärikasumimäär (%) = Ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 689	32 659	
Nõuded ja ettemaksed	60 049	142	2,3
Kokku käibevarad	90 738	32 801	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 087	0	4
Kokku põhivarad	1 087	0	
Kokku varad	91 825	32 801	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 346	11 325	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	17 346	11 325	
Kokku kohustised	17 346	11 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 753	18 976	
Kokku omakapital	74 479	21 476	
Kokku kohustised ja omakapital	91 825	32 801	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	24.05.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	151 000	71 562	6
Mitmesugused tegevuskulud	-15 625	-10 806	
Tööjõukulud	-63 408	-41 778	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-217	0	4
Ärikasum (kahjum)	71 750	18 978	
Intressikulud	0	-2	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 753	18 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 753	18 976	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helves FA OÜ 2018. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000,00 € ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks. Põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest (tollimaks, transport, paigaldus). Materiaalne põhivara kajastub bilansis jääkmaksumuses (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum). Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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 kulutusi. 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 maksmisega 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 000	60 000	
Ostjatelt laekumata arved	60 000	60 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 049	60 049	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96	96	
Ostjatelt laekumata arved	96	96	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142	142	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	49	9 627	46	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 568	0	1 531
Erisoodustuse tulumaks	0	67	0	64
Sotsiaalmaks	0	2 751	0	2 746
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	14 173	46	4 501

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
24.05.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 304	1 304	1 304
Amortisatsioonikulu	-217	-217	-217
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 304	1 304	1 304
Akumuleeritud kulum	-217	-217	-217
Jääkmaksumus	1 087	1 087	1 087

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 929	1 929
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	14 173	14 173
Muud võlad	1 244	1 244
Muud viitvõlad	1 244	1 244
Kokku võlad ja ettemaksed	17 346	17 346
	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)

	2018	24.05.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 000	71 562
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 000	71 562
Kokku müügitulu	151 000	71 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	151 000	71 562
Kokku müügitulu	151 000	71 562

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	24.05.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	45 844	30 520
Sotsiaalmaksud	15 128	10 072
Muud	2 436	1 187
Kokku tööjõukulud	63 408	41 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aktsiaselts Helmes
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Osaühing DSVH
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	60 000	0	0	0

Ostud ja müügid

	2018		24.05.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	151 000	0	71 562

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	24.05.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	45 844	30 520

Tehingud seotud osapoolte vahel ei ole toimunud turuhinnast erinevates hindades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2019

Helmes FA OÜ (registrikood: 14265564) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 753
Kokku	71 979
Jaotamine	
Dividendideks	57 000
Kokku	57 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 753
Kokku	71 979
Jaotamine	
Dividendideks	57 000
Kokku	57 000

Helmes FA OÜ maksab osanikele 2018. a majandusaasta puhaskasumi arvelt dividendidena välja 57 000 eurot (osanike kirjalik otsus 11.veebruar 2019.a).

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	151000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kaljo	38305044711	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
AKTSIASELTS HELMES	10364097	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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