

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2020****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](mailto: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 | 8  |
| Lisa 5 Osakapital                         | 8  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                        | 8  |
| Lisa 7 Intressitulud                      | 8  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                   | 9  |
| Aruande allkirjad                         | 10 |

## Tegevusaruanne

Helmes Investments OÜ peamiseks tegevuseks on grupi omavahendite investeerimine aktsiatesse, osakutesse, võlakirjadesse, kinnisvarasse, laenudesse ja muudesse finantsvaradesse. Ettevõtte investeeringute portfell toimib osana grupi suuremast investeeringute portfellist, millest tulenevalt võib ettevõtte poolt tehtud investeeringute kontsentreeritus ja volatiilsus olla tavapärasest kõrgem.

Ettevõtte investeerimisportfell suurenes 2020. aasta jooksul 0.3 miljonilt eurolt 2.1 miljoni euroni. Investeeringutelt teeniti 44 tuhat eurot intressitulu. Kuna suurem osa uusi investeeringuid tehti aasta lõpus, siis nende mõju 2020. aasta finantstulemustele kujunes minimaalseks.

Ettevõtte jätkab uute atraktiivsete investeerimisvõimaluste otsimist ning plaanib suurendada investeeringute mahtu ka järgnevatel aastatel.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       | 31.12.2019     |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| Varad                                        |                  |                |
| Käibevarad                                   |                  |                |
| Raha                                         | 4 345            | 114 438        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 069 566        | 54 739         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 073 911</b> | <b>169 177</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 3 000            | 3 000          |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 172 725        | 233 119        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 175 725</b> | <b>236 119</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 249 636</b> | <b>405 296</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |
| Kohustised                                   |                  |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 33 967           | 4 956          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>33 967</b>    | <b>4 956</b>   |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |
| Laenukohustised                              | 2 200 000        | 400 000        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>2 200 000</b> | <b>400 000</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 233 967</b> | <b>404 956</b> |
| Omakapital                                   |                  |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 160           | 0              |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 329           | -2 160         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>15 669</b>    | <b>340</b>     |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 249 636</b> | <b>405 296</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020          | 09.05.2019 -<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -78           | -67                        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-78</b>    | <b>-67</b>                 |
| Intressitulud                               | 44 410        | 2 858                      |
| Intressikulud                               | -29 011       | -4 956                     |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 8             | 5                          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>15 329</b> | <b>-2 160</b>              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>15 329</b> | <b>-2 160</b>              |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Helves Investments OÜ (edaspidi "Helves Investments" või "Äriühing") 2020. 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 Äriühing 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 õiglasel 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 nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis

maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast; või Äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva.

#### Seotud osapooled

Äriühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2020   | 31.12.2019     |
|-------------------|--------------|----------------|
| Pangakontod       | 4 345        | 114 438        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 345</b> | <b>114 438</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2020       | 12 kuu jooksul   |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Muud nõuded                       | 1 007 233        | 1 007 233        |
| Laenunõuded                       | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Intressinõuded                    | 7 233            | 7 233            |
| Ettemaksed                        | 62 333           | 62 333           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 069 566</b> | <b>1 069 566</b> |
|                                   |                  |                  |
|                                   | 31.12.2019       | 12 kuu jooksul   |
| Muud nõuded                       | 2 858            | 2 858            |
| Laenunõuded                       | 0                | 0                |
| Intressinõuded                    | 2 858            | 2 858            |
| Ettemaksed                        | 51 881           | 51 881           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>54 739</b>    | <b>54 739</b>    |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                  |                 |                | Kokku            |
|----------------------------------|-----------------|----------------|------------------|
|                                  | Aktsiad ja osad | Muud           |                  |
| <b>09.05.2019</b>                | 0               | 0              | 0                |
| Soetamine                        | 0               | 233 119        | 233 119          |
| Müük müügihinnas või lunastamine | 0               | 0              | 0                |
| <b>31.12.2019</b>                | <b>0</b>        | <b>233 119</b> | <b>233 119</b>   |
|                                  |                 |                |                  |
|                                  |                 |                | Kokku            |
|                                  | Aktsiad ja osad | Muud           |                  |
| <b>31.12.2019</b>                | 0               | 233 119        | 233 119          |
| Soetamine                        | 300 024         | 1 885 149      | 2 185 173        |
| Müük müügihinnas või lunastamine | 0               | -1 245 567     | -1 245 567       |
| <b>31.12.2020</b>                | <b>300 024</b>  | <b>872 701</b> | <b>1 172 725</b> |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud Äriühingul töötajaid.

## Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2020          | 09.05.2019 -<br>31.12.2019 |
|----------------------------|---------------|----------------------------|
| Intressitulu laenudelt     | 44 410        | 2 858                      |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>44 410</b> | <b>2 858</b>               |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |           |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Helmes AS |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti     |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja    | 0          | 2 233 967  | 0          | 404 956    |
| Sidusettevõtjad | 25 000     | 0          | 15 000     | 0          |

### Laenud

| 2020            | Antud laenud | Saadud laenud | Alusvaluuta |
|-----------------|--------------|---------------|-------------|
| Emaettevõtja    |              |               |             |
| Helmes AS       | 0            | 1 800 000     | EUR         |
| Sidusettevõtjad |              |               |             |
| Sidusettevõtte  | 10 000       | 0             | EUR         |

| 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

|              | 2020                      |                            | 09.05.2019 - 31.12.2019   |                            |
|--------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|              | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Emaettevõtja | 29 011                    | 0                          | 4 956                     | 0                          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

**Helmes Investments OÜ (registrikood: 14720132) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRES KALJO       | Juhatuse liige     | 29.09.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -2 160        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 15 329        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>13 169</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 13 169        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>13 169</b> |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| Liik                   | Sisu                   |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>info@helses.com</b> |