

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Helmes FA OÜ

registrikood: 14265564

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 kasvuprogrammide koostamine, juhtkonna aruandluse ja kontrolli arendamine ning nõustamine äriüksuste omandamiste küsimustes. Lisaks pakutakse investeerimisplaanide ja kapitalistruktuuri analüüsimist ning käibekapitali ja likviidsuse juhtimist.

Majandustulemused

Perioodi 1. jaanuar 2021 kuni 31. detsember 2021 äri- ja finantstulud ulatusid 366 tuhande euroni ning ärikulud 107 tuhande euroni. Aruandeaasta puhaskasum oli 259 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 404	12 799	
Nõuded ja ettemaksed	251 227	154 402	2
Kokku käibevarad	321 631	167 201	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	324	895	4
Kokku põhivarad	324	895	
Kokku varad	321 955	168 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 054	23 050	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	28 054	23 050	
Kokku kohustised	28 054	23 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 546	27 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 855	115 237	
Kokku omakapital	293 901	145 046	
Kokku kohustised ja omakapital	321 955	168 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	360 000	212 000	7
Mitmesugused tegevuskulud	-13 009	-8 755	8
Tööjõukulud	-70 615	-69 168	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-571	-788	4
Ärikasum (kahjum)	275 805	133 289	
Muud finantstulud ja -kulud	5 550	4 855	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	281 355	138 144	
Tulumaks	-22 500	-22 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 855	115 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helves FA OÜ 2021. 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 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded ja ettemaksed (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad nõuded alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja/võlgniku kohta eraldi. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja IT seadmed	3 aastat

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%.

14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Helves FA OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) teisi samasse gruppi 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	90 000	90 000	
Ostjatelt laekumata arved	90 000	90 000	11
Laenunõuded	140 000	140 000	11
Muud nõuded	4 319	4 319	
Intressinõuded	4 319	4 319	
Ettemaksed	84	84	
Tulevaste perioodide kulud	84	84	
Muud lühiajalised nõuded	16 824	16 824	
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 227	251 227	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 000	60 000	
Ostjatelt laekumata arved	60 000	60 000	11
Laenunõuded	62 000	62 000	11
Muud nõuded	4 752	4 752	
Intressinõuded	4 752	4 752	
Muud lühiajalised nõuded	27 650	27 650	
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 402	154 402	

Laenunõue summas 140 000 eurot kannab intressimäära 5% ja on tagasimakse tähtajaga 2022.aastal.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 892	0	9 911
Üksikisiku tulumaks	0	1 568	0	1 568
Erisoodustuse tulumaks	0	95	0	67
Sotsiaalmaks	0	2 796	0	2 751
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19 511	0	14 457

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 364	2 364
Akumuleeritud kulum	-681	-681
Jääkmaksumus	1 683	1 683
Amortisatsioonikulu	-788	-788
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 364	2 364
Akumuleeritud kulum	-1 469	-1 469
Jääkmaksumus	895	895
Amortisatsioonikulu	-571	-571
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 364	2 364
Akumuleeritud kulum	-2 040	-2 040
Jääkmaksumus	324	324

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	440	440	
Võlad töövõtjatele	3 136	3 136	
Maksuvõlad	19 511	19 511	3
Muud võlad	4 967	4 967	
Muud viitvõlad	4 967	4 967	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 054	28 054	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	463	463	
Võlad töövõtjatele	3 136	3 136	
Maksuvõlad	14 457	14 457	3
Muud võlad	4 994	4 994	
Muud viitvõlad	4 994	4 994	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 050	23 050	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2021 on ettevõtte jaotamata kasum 291 401 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustis kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 58 280 eurot. Seega saab osahüing maksta dividendideks kokku 233 121 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2021.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	360 000	212 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	360 000	212 000
Kokku müügitulu	360 000	212 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	360 000	212 000
Kokku müügitulu	360 000	212 000

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	755	324
Koolituskulud	949	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	64	0
Transpordikulud	9 768	7 198
Muud	1 473	1 233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 009	8 755

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	48 142	49 135
Sotsiaalmaksud	15 887	16 214
Muud	6 586	3 819
Kokku tööjõukulud	70 615	69 168
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-20	0
Intressitulud	5 572	4 855
Muud intressi- ja finantskulud	-2	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 550	4 855

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Helves AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Helves Group AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	90 000	60 000	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 249	62 744	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 249	122 744	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	62 000	45 000	62 000	1 589	2
Kokku antud laenud	45 000	62 000	45 000	62 000	1 589	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 000	140 000	62 000	140 000	3 429	2
Kokku antud laenud	62 000	140 000	62 000	140 000	3 429	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	360 000	212 000
Kokku müüdud	360 000	212 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	48 142	49 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2022

Helmes FA OÜ (registrikood: 14265564) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 855
Kokku	291 401
Jaotamine	
Dividendideks	233 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 401
Kokku	291 401

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 855
Kokku	291 401
Jaotamine	
Dividendideks	233 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 401
Kokku	291 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	360000	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